

ÅRSREGNSKAB 2017

for Terslev Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7377

CVR-nr. 43056018

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Terslev Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Menighedsrådet for Terslev Sogn, Tryggevælde Provsti

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Terslev Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 10. august 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Per Lund

Statsautoriseret revisor

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2016 samt kasseeftersyn d. 20/9-2017:

Vi har fulgt op på henstillingen om at få differencen på 3.057 kr mellem de bogførte beholdninger og årsopgørelsen fra Stiftet korrigeret. Korrektionen er foretaget i regnskabet for 2017 og er bogført som en regulering på konto 229110.

Overførslen af de overskydende anlægsmidler fra 2016 på 109.802 kr til de frie midler er godkendt af Provstiet.

Anlægsmidler

Overskydende anlægsmidler primo 2017 på 659.200 kr indgår i kirkens driftsbudget for 2017 og er således modregnet i årets tildelte ligningsmidler.

Årets resultat

Resultatet af årets drift udviser en saldo på – 737.912,92 kr mod et budgetteret resultat på – 731.200,00 kr.

De væsentligste afvigelser:

Kirkebygning og sognegård

Regnskabet udviser totalomkostninger på 427.525,12 kr mod et budget på 281.026 kr. Differencen skyldes udførelse af dele af de planlagte projekter som nævnt nedenfor under disponering af de overførte frie midler.

Kirkegård

Samlet set udviser regnskabet for kirkegården et merforbrug på 27.065,54 kr.

Formål 4000 isoleret set viser en mindreomkostning på 107.623,07 kr, hvilket primært skyldes, at der var budgetteret med 220.000 kr til renovering af Ny Kirkegård, men projektet er udskudt. Endvidere har der været øgede lønudgifter. De øvrige formål under kirkegård vedrører projekter som nævnt nedenfor under disponering af de overførte frie midler.

Præstebolig

Regnskabet for formål 5 udviser et positivt resultat på 135.600,47 kr mod et budget på – 25.192 kr. Årsagen til dette er et mindreforbrug på vedligeholdelse samt fejlskøn på varmemeforbrug. Endvidere er der ikke foretaget pleje af gårdsplads som i tidligere år, hvorfor lønbudgettet ikke er anvendt.

Øvrige ejendomme

De to udlejningsejendomme har bidraget med en besparelse i forhold til budget på 22.210,46 kr. Årsagen hertil er bl.a. højere lejeindtægt samt at der ikke har været behov for de budgetlagte udgifter til vedligeholdelse.

I disponeringen af de overførte frie midler fra 2016 indgår projekter til udførelse i 2017 og 2018. Af vedhæftet bilag i regnskabet fremgår status på disse projekter. De uafsluttede projekter samt en nødvendig udbedring af skade på præstegården primo 2018 er rekalkuleret og fremgår af kontiene 741150-54 i resultatdisponeringen.

De øvrige frie midler ønskes anvendt til hel eller delvis finansiering af flere større og mindre projekter, men de er endnu ikke konkretiseret i form af indhentning af tilbud.

Der er bl.a. tale om nedrivning af del af gammel svinestald som ønskes erstattet af rum til opbevaring af maskiner samt garage til brug for den tilhørende præstebolig. Herudover har vi planer om at etablere en kirkeskov. Endvidere er der inden for en kortere tidshorisont brug for understrykning af taget på kirkens nordlige side. Der er derudover et ønske om at få renoveret/udviklet Ny Kirkegård.

Præstegårdskasse

I 2017 er den selvstændige præstegårdskasse nedlagt, da den ikke er en selvstændig juridisk enhed.
Bankbeholdningen på tidspunkt for nedlæggelse af præstegårdskassen er overført til kirkens driftskonto.
Underskuddet primo 2017 på 52.771,25 kr er modregnet i kirkens frie midler.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	995.170,00	963.119,00	1.969.318,98
Øvrig drift i alt	-1.733.082,92	-1.694.319,00	-1.675.317,94
2 Kirkebygning og sognegård	-427.525,12	-281.026,00	-263.686,26
Indtægter	7.775,00	4.500,00	11.400,00
Udgifter, løn	-27.976,18	-50.900,00	-675,50
Udgifter, øvrig drift	-407.323,94	-234.626,00	-274.410,76
3 Kirkelige aktiviteter	-498.476,47	-502.800,00	-421.126,14
Indtægter	-100,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-374.062,89	-373.000,00	-305.221,88
Udgifter, øvrig drift	-124.313,58	-129.800,00	-115.904,26
4 Kirkegård	-696.201,54	-669.100,00	-597.778,69
Indtægter	125.752,04	127.150,00	144.945,87
Udgifter, løn	-456.373,28	-357.500,00	-366.202,60
Udgifter, øvrig drift	-365.580,30	-438.750,00	-376.521,96
5 Præstebolig mv.	135.600,47	-25.192,00	-183.313,20
Indtægter	295.860,70	295.287,00	282.147,82
Udgifter, løn	-5.271,79	-35.000,00	-42.336,07
Udgifter, øvrig drift	-154.988,44	-285.479,00	-423.124,95
6 Administration og fællesudgifter	-213.014,84	-218.482,00	-220.939,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-123.095,77	-124.000,00	-117.836,91
Udgifter, øvrig drift	-89.919,07	-94.482,00	-103.102,91
7 Finansielle poster	-33.465,42	2.281,00	11.526,17
A Resultat af drift	-737.912,92	-731.200,00	294.001,04

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	350.000,02
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-240.198,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	109.801,77
C Resultatopgørelse	-737.912,92	-731.200,00	403.802,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-158.081,36	0,00	-158.081,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	72.000,00	-78.000,00
741110 Frie midler	-960.374,53	392.759,17	-567.615,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-659.200,00	659.200,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	52.771,25	-52.771,25	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-75.000,00	-75.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-75.000,00	-75.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-28.850,00	-28.850,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-29.425,00	-29.425,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-125.000,00	-125.000,00
742010 Årsafslutning	737.912,92	-737.912,92	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-22.056,89	0,00	-22.056,89

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
1.310.373,96	1.206.005,60
22.921,04	12.145,75
68.542,41	26.289,87
158.081,36	158.081,36
1.060.829,15	1.009.488,62
0,00	0,00
1.800.253,66	1.053.583,34
1.619.467,83	986.892,11
180.785,83	66.691,23
3.110.627,62	2.259.588,94

-1.896.941,53	-1.159.028,61
-158.081,36	-158.081,36
-150.000,00	-78.000,00
-22.056,89	-22.056,89
-960.374,53	-567.615,36
52.771,25	0,00
-659.200,00	0,00
0,00	-333.275,00
-1.060.829,15	-1.009.488,62
-1.060.829,15	-1.009.488,62
0,00	0,00
-152.856,94	-91.071,71
-132.208,28	-71.835,43
-12.500,00	-12.500,00
-8.148,66	-6.736,28
-3.110.627,62	-2.259.588,94

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
995.170,00	963.119,00	1.969.318,98	995.170,00	0,00	0,00
995.170,00	963.119,00	1.969.318,98	995.170,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-144.476,27	-111.800,00	-103.437,40	0,00	0,00	-144.476,27
-28.442,80	-41.200,00	-72.646,61	0,00	0,00	-28.442,80
-254.380,20	-95.000,00	-87.332,05	7.775,00	-27.976,18	-234.179,02
0,00	-25.526,00	-270,20	0,00	0,00	0,00
-225,85	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	-225,85
-427.525,12	-281.026,00	-263.686,26	7.775,00	-27.976,18	-407.323,94

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-610,00
-426.124,81	-397.600,00	-366.237,04	-100,00	-348.625,85	-77.398,96
-24.523,04	-41.100,00	-8.911,22	0,00	0,00	-24.523,04
0,00	-17.500,00	-11.922,35	0,00	0,00	0,00
-16.372,50	-5.100,00	-8.540,00	0,00	0,00	-16.372,50
-21.526,03	-30.500,00	-20.465,08	0,00	-19.632,00	-1.894,03
-9.320,09	-10.000,00	-5.050,45	0,00	-5.805,04	-3.515,05
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-498.476,47	-502.800,00	-421.126,14	-100,00	-374.062,89	-124.313,58

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-694.412,56	-650.200,00	-590.220,53	124.641,02	-456.373,28	-362.680,30
-1.788,98	-18.900,00	-7.558,16	1.111,02	0,00	-2.900,00
-696.201,54	-669.100,00	-597.778,69	125.752,04	-456.373,28	-365.580,30

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8.220,31	-13.000,00	-21.387,49	0,00	0,00	-8.220,31
-19.789,68	-143.592,00	-310.154,23	103.660,70	-5.271,79	-118.178,59
62.600,00	52.600,00	62.600,00	62.600,00	0,00	0,00
101.010,46	78.800,00	85.628,52	129.600,00	0,00	-28.589,54
135.600,47	-25.192,00	-183.313,20	295.860,70	-5.271,79	-154.988,44

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-19.214,19	-3.080,00	-4.053,82	0,00	0,00	-19.214,19
-51.400,68	-43.800,00	-48.585,01	0,00	-17.225,31	-34.175,37
-28.072,54	-32.100,00	-32.995,25	0,00	-13.944,32	-14.128,22
-8.013,50	-19.000,00	-7.857,61	0,00	-8.013,50	0,00
-89.411,49	-93.600,00	-89.839,14	0,00	-83.912,64	-5.498,85
0,00	-10.000,00	-12.696,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-5.209,65	0,00	0,00	0,00
-16.902,44	-16.902,00	-19.702,84	0,00	0,00	-16.902,44
-213.014,84	-218.482,00	-220.939,82	0,00	-123.095,77	-89.919,07

7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.580,82	1.581,00	2.371,20	1.580,82	0,00	0,00
-35.046,24	0,00	9.154,97	0,00	0,00	-35.046,24
-33.465,42	2.281,00	11.526,17	1.580,82	0,00	-35.046,24

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-240.198,25	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	350.000,02	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	109.801,77	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Terslev 1 A	149.084	5.000.000,00	795.800,00	Præstegård, forpagtning,
Terslev 2 A	1.030	1.000.000,00	356.900,00	Udlejet til privat beboelse
Ejendomsværdi i alt		6.000.000,00		

Terslev Menighedsråd

BIREGNSKAB 2017 - *KOLLEKT*

Dato	Modtager	Beløb
September 2017	Folkekirkens Nødhjælp	843,50
I alt		843,50

Terslev Kirke

Anvendelse af frie midler 2017

Frie midler overført fra 2016	960.375,00
Nedskrivning af likviditet fra Provstiet	- 72.000,00
	888.375,00

Formål	Regnskab incl. momsreg.	Budget	Restsaldo	Bemærkninger
Kirkebygning og sognegård				
2101 - Lys på kirke	26.763,75	25.625,00	- 1.138,75	Afsluttet
2102 - Ny dør til sakristi	12.783,75	41.668,75	28.885,00	Afsluttet
2301 - Billeder til sognegård	10.760,00	10.760,00	-	Afsluttet
2302 - Møddingplads	23.125,00	20.625,00	- 2.500,00	Afsluttet
2303 - Gavl	91.875,00	45.937,50	- 45.937,50	Afsluttet
2304 - Terrasse og møbler	21.714,75	348.000,00	326.285,25	Igangværende/rekalkuleret
2305 - Smartboard	-	55.000,00	55.000,00	Projekt frafaldet
2306 - Dør hovedindgang	5.581,25	8.900,00	3.318,75	Afsluttet
2307 - Dør præstekontor	-	7.500,00	7.500,00	Afsluttet
2501 - flisegang til præst	1.250,00	1.250,00	-	Afsluttet
Kirkelige aktiviteter				
3001 - ekstra aktiviteter jvf. oplæg	-	69.170,00	69.170,00	Frafaldet
Kirkegård				
4002 - Affaldsplads	4.500,00	4.500,00	-	Afsluttet
4003 - Træfældning og nedtagning af skur	30.000,00	30.000,00	-	Afsluttet
4004 - Kirkegårdsmure	31.149,47	60.000,00	28.850,53	Igangværende
4005 - Indgangsportaler	24.825,15	54.250,00	29.424,85	Igangværende
4006 - Bænke	20.325,31	49.600,00	29.274,69	Afsluttet
4007 - Tegl på kirkemur skiftes	27.633,20	27.800,00	166,80	Afsluttet
4008 - Generator til hækklipper	4.756,78	5.000,00	243,22	Afsluttet
4009 - Låger Erland Johansen	22.652,01	22.788,75	136,74	Afsluttet
	359.695,42	888.375,00	528.679,58	
Overført til 2018				
Terrasse og møbler ved sognegård			75.000,00	
Renovering præstegårdshave (fra terrassemidler)			75.000,00	
Kirkegårdsmure			28.850,00	
Indgangsportaler			29.425,00	
Nødvendige arbejder opstået primo 2018				
Udbedring skader præstegård efter rotteangreb			125.000,00	
I alt			333.275,00	
Rest til overførsel til frie midler til disponering efter behov			195.404,58	

Styring anlægsaktiviteter

Kirkekasse:

Terslev

2017

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus =		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed dette år	Regnskab dette år (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til næste år (+eller -)
			hævdede opsparinger	hjemtagne lån								
Kirkegården									0			0
Renovering af fredede grave	10.000,00					-10.000,00			0,00			0,00
Reparation vest-syd mur rik	44.200,00					-44.200,00			0,00			0,00
Besigtigelse af bevægelsesrevner	5.000,00					-5.000,00			0,00			0,00
									0,00			0,00
Bygninger									0,00			0,00
Alternativ varme	600.000,00					-600.000,00			0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	659.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-659.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00